



Grupa Kapitałowa
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 marca 2015 roku.

Piaseczno, dnia 14 maja 2015 roku

1. Informacje podstawowe.

- 1.1. Nazwa: Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. (zwana dalej „Spółką”).
- 1.2. Forma prawna : spółka akcyjna.
- 1.3. Siedziba: ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno.
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności – naprawy gwarancyjne i pogwarancyjne telefonów komórkowych, tabletów i akcesoriów do urządzeń telekomunikacyjnych; sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego, sprzedaż hurtowa sprzętu telekomunikacyjnego.
- 1.5. Organ prowadzący rejestr - Rejestr Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym; numer KRS Spółki: 0000253995.
- 1.6. Zarząd:

Według stanu na dzień 31 marca 2015 roku w skład Zarządu wchodzi następujące osoby:

- Jerzy Maciej Zygmunt (Prezes)
- Robert Frączek (Wiceprezes)
- Aleksandra Kunka (Wiceprezes)

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2015 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

- 1.7. Rada Nadzorcza:

Według stanu na dzień 31 marca 2015 roku w skład Rady Nadzorczej wchodzi następujące osoby:

- Aleksander Lesz (Przewodniczący Rady Nadzorczej)
- Jerzy Kurczyna (Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej)
- Jakub Zygmunt (Sekretarz Rady Nadzorczej)
- Tomasz Jobda (Członek Rady Nadzorczej)
- Hubert Maciąg (Członek Rady Nadzorczej)

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2015 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

- 1.8. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych:

C&R Auditors Sp. z o.o.
ul. Spójni 22
03-604 Warszawa

- 1.9. Notowania w Alternatywnym Systemie Obrotu (na rynku NewConnect) Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. - informacje ogólne:

- Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa
- Oznaczenie (symbol): CCS
- Kontakty z inwestorami:
Robert Frączek, e-mail: r.fraczek@ccsonline.pl
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.
ul. Puławska 40 A
05-500 Piaseczno

- 1.10. Czas trwania Spółki: nieograniczony.

- 1.11. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.589.100 (jeden milion pięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy sto złotych i dzieli się na 15.891.000 (piętnaście milionów osiemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy) akcji zwykłych, na okaziciela.

- 1.12. Okres objęty niniejszym Raportem: 01.01.2015 roku - 31.03.2015 roku.



2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

- 2.1. Grupa Kapitałowa Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. składa się z Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. (jednostka dominująca) oraz z jednostek powiązanych. Jednostki powiązane zostały wymienione w poniższej tabeli.

Spółka	% posiadanych głosów
Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	100%
Cyfrowe Centrum Serwisowe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras")	100%
Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina Sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”)	100%
CCS Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	58%

Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. posiada:

- a) 100% udział w kapitałach zakładowych spółek Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cyfrowe Centrum Serwisowe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras"), Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina Sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”),
- b) 58% udział w kapitale zakładowym spółki CCS Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2.2. Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:

- siedziba spółki - ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno;
- podstawa prawna działalności spółki - Akt założycielski spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. został sporządzony w dniu 27 grudnia 2006 roku, a spółka wpisana została do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 28 czerwca 2007 roku pod numerem KRS 283849;
- kapitał zakładowy spółki wynosi 100.000 (sto tysięcy) złotych i dzieli się na 100 (sto) udziałów;
- jednostka dominująca posiada 100 (sto) udziałów spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000 (jeden tysiąc) złotych każdy udział i o łącznej wartości nominalnej 100.000 (sto tysięcy) złotych, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników;
- przedmiotem działalności spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o., zdefiniowanym w akcie założycielskim spółki, jest: naprawa i konserwacja sprzętu (tele) komunikacyjnego, naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych, naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, naprawa pozostałych artykułów użytku osobistego i domowego, instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia, sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego, sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana, sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, działalność centrów telefonicznych (call center), działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży



pozostałych określonych towarów, działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych, pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność agencji reklamowych, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana, pozostałe formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane, pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność związana z administracyjną obsługą biura, włączając działalność wspomagającą, działalność pozostałych agencji transportowych. Wykonywany przez spółkę Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. przedmiot działalności to naprawa, odnawianie (refurbishment), sprzedaż i logistyka urządzeń elektronicznych i akcesoriów do tychże urządzeń.

2.3. **Cyfrowe Centrum Serwisowe sp. z o.o.** (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras"):

- siedziba spółki – Wilno, Republika Litwy;
- podstawa prawna działalności spółki - Akt założycielski spółki został sporządzony w dniu 10 listopada 2005 roku. Spółka została wpisana do litewskiego rejestru osób prawnych z dniem 30 listopada 2005 roku pod numerem 300510312;
- kapitał zakładowy spółki wynosi 1.100.200 (jeden milion sto tysięcy dwieście) litów litewskich i dzieli się na 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje o wartości nominalnej 100 (sto) litów litewskich na każdą akcję;
- jednostka dominująca posiada 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje spółki o wartości nominalnej 100 (sto) litów litewskich na każdą akcję i o łącznej wartości nominalnej 1.100.200 (jeden milion sto tysięcy dwieście) litów litewskich, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na walnym zgromadzeniu;
- przedmiotem działalności spółki określonym w statucie spółki jest: inna naprawa, gdzie indziej niesklasyfikowana, produkcja nadajników telewizyjnych i radiowych oraz aparatów dla telefonii i telegrafii przewodowej, sprzedaż detaliczna pozostała w niewyspecjalizowanych sklepach, działalność usługowa pozostała, gdzie indziej niesklasyfikowana, sprzedaż detaliczna pozostała prowadzona poza siecią sklepową, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej, pozostała sprzedaż hurtowa, produkcja instrumentów optycznych i sprzętu fotograficznego, działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży określonego towaru lub określonej grupy towarów, gdzie indziej niesklasyfikowana, kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane, konserwacja i naprawa maszyn biurowych, księgujących i sprzętu komputerowego, produkcja odbiorników telewizyjnych i radiowych, urządzeń do rejestracji i odtwarzania dźwięku i obrazu oraz akcesoriów do nich, naprawa elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego, działalność centrów telefonicznych, działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, reklama. Nadto, zgodnie ze statutem spółki przedmiotem działalności gospodarczo – komercyjnej spółki może być również inna działalność gospodarczo-komercyjna przewidziana w klasyfikatorze działalności gospodarczej i niebędąca sprzeczną z ustawodawstwem oraz innymi aktami normatywnymi Republiki Litewskiej. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to serwis naprawczy oraz sprzedaż urządzeń telekomunikacyjnych i akcesoriów do tychże urządzeń.

2.4. **Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o.** (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю «Цифровий сервісний центр – Україна»):

- siedziba spółki – Kijów, Republika Ukrainy;
- podstawa prawna działalności spółki - Akt założycielski spółki został sporządzony w dniu 15 czerwca 2007 r., a spółka została wpisana do ukraińskiego jednolitego rejestru państwowego osób prawnych i osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą pod numerem 35224254;



- jednostka dominująca posiada udziały spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 2.036.500 (dwa miliony trzydzieści sześć tysięcy pięćset) hrywien, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na walnym zgromadzeniu udziałowców;
- przedmiotem działalności spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o. określonym w statucie spółki jest produkcja, działalność handlowa i pośrednicząca, wykonanie prac i świadczenie usług, działalność handlowa, marketingowa i zagraniczna działalność gospodarcza oraz wszelka pozostała działalność, która może być traktowana jako korzystna lub niezbędna dla rozwoju biznesu, zatwierdzona przez walne zgromadzenie udziałowców spółki, która nie jest zakazana i nie jest sprzeczna z obowiązującym prawem Ukrainy, w szczególności: naprawa telefonów komórkowych, kamer, aparatów fotograficznych, nonelektrycznych sprzętów gospodarstwa domowego oraz pozostałych sprzętów gospodarstwa domowego i przedmiotów osobistych; handel detaliczny urządzeniami łączności, w tym aparatami telefonicznymi, telefonami komórkowymi oraz pozostałymi towarami przemysłowymi; handel detaliczny urządzeniami fotograficznymi, optycznymi i urządzeniami precyzyjnymi; handel detaliczny prowadzony poza sklepami, w tym handel detaliczny przez Internet, telefon, telewizję, przez automaty handlowe; produkcja, montaż, obsługa techniczna i naprawa przyrządów optycznych i urządzeń fotograficznych; handel hurtowy produktami niespożywczyymi, w tym towarami fotograficznymi i optycznymi, a także handel hurtowy pozostałymi towarami; działalność reklamowa; montaż, naprawa i obsługa techniczna urządzeń przesyłowych (w tym profesjonalnych urządzeń przesyłowych); montaż, instalacja naprawa i obsługa techniczna aparatury do odbioru, rejestracji i odtworzenia dźwięku i obrazu (w tym do zastosowania profesjonalnego); działalność centrali telefonicznych; organizowanie szkoleń, przeprowadzanie seminariów, szkoleń, podwyższanie kwalifikacji kadr wszystkich poziomów, w tym zagranicą, świadczenie usług szkoleniowych dla dorosłych i pozostałych usług szkoleniowych; działalność w zakresie pośrednictwa, w tym pośrednictwo w zawieraniu czynności prawnych w sferze komunikacji, odbioru, rejestracji i odtworzenia dźwięku i obrazu, a także w specjalizowanym handlu towarami; naprawa i obsługa techniczna urządzeń biurowych, komputerów; naprawa i urządzeń radiowo – telewizyjnych, audio i wideo, pozostałego domowego sprzętu elektrycznego; handel detaliczny elektrycznymi artykułami gospodarstwa domowego, urządzeniami radiowymi i telewizyjnymi, urządzeniami biurowymi i komputerami; działalność w zakresie handlu, pośrednictwa handlowego, skupu, pozostała działalność handlowa; świadczenie usług marketingowych, w zakresie analizy rynku towarów; handel wyrobami własnej produkcji i pozostałymi wyrobami; świadczenie usług w zakresie przygotowania i przeprowadzania transakcji handlu zagranicznego; przekazywanie urządzeń i innego mienia spółki w dzierżawę lub leasing; udzielania i otrzymywania pożyczek i/lub kredytów, pozostała działalność finansowa; przekazywanie w dzierżawę, wynajem lub leasing urządzeń i innego mienia, nieruchomości i działek gruntu. Nadto, zgodnie ze statutem, spółka może prowadzić również wszelkie pozostałe rodzaje działalności gospodarczej, niezakazane wprost przez obowiązujące prawo Ukrainy i odpowiadające przedmiotowi działalności spółki. Wykonywany przez spółkę przedmiot działalności to rekrutacja, szkolenie i outsourcing techników-elektroników.

2.5. **CCS Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:**

- siedziba spółki – ul. Rybnicka 49/4, 02-432 Warszawa;
- podstawa prawna działalności spółki – umowa spółki z ograniczoną odpowiedzialnością została sporządzona w dniu 26 marca 2014 r., a spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 8 maja 2014 r. pod numerem KRS 0000508472;
- kapitał zakładowy spółki wynosi 350.000 (trzysta pięćdziesiąt tysięcy) złotych i dzieli się na 1.400 (jeden tysiąc czterysta) udziałów; kapitał zakładowy spółki został podwyższony do wskazanej kwoty z kwoty 250.000 (dwustu pięćdziesięciu tysięcy złotych) w oparciu o uchwałę Nadzwyczajnego Zgromadzenia



Wspólników spółki CCS Energia z dnia 5 marca 2015 r., przy czym zarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego nastąpiło w dniu 20 kwietnia 2015 r.;

- jednostka dominująca posiada aktualnie 812 (osiemset dwanaście) udziałów spółki CCS Energia sp. z o.o. o wartości nominalnej 250 (dwieście pięćdziesiąt) złotych każdy udział i łącznej wartości nominalnej 203.000 (dwieście trzy tysiące) złotych, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 58% głosów na Zgromadzeniu Wspólników; przed opisany wyżej podwyższeniem kapitału zakładowego jednostka dominująca posiadała 596 (pięćset dziewięćdziesiąt sześć) udziałów spółki CCS Energia sp. z o.o. o wartości nominalnej 250 (dwieście pięćdziesiąt) złotych każdy udział i łącznej wartości nominalnej 149.000 (sto czterdzieści dziewięć tysięcy) złotych, co uprawniało jednostkę dominującą do wykonywania 59,6% głosów na Zgromadzeniu Wspólników;
- przedmiotem działalności spółki CCS Energia sp. z o.o., zdefiniowanym w umowie spółki jest: produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych, naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych, naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych, naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu i wyposażenia, instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia, handel energią elektryczną, handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym, wykonywanie instalacji elektrycznych, wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych, działalność agentów zajmujących się sprzedażą paliw, rud, metali i chemikaliów przemysłowych, działalność agentów zajmujących się sprzedażą maszyn, urządzeń przemysłowych, statków i samolotów, działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju, sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń, działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej, działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej, działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi, pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych, pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne, pozostałe badania i analizy techniczne, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana, wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane, dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim, naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, naprawa i konserwacja sprzętu tele(komunikacyjnego). Spółka CCS Energia sp. z o.o. pozostaje w początkowej fazie działalności operacyjnej, polegającej na organizacji dystrybucji i instalacji rozwiązań technicznych i elektronicznych zapewniających optymalizację zużycia energii.

2.6. Podmioty określone w niniejszej części podlegają konsolidacji w ramach Grupy Kapitałowej.

2.7. W I kwartale 2015 roku nie wystąpiły zmiany w organizacji Grupy Kapitałowej, które należałoby uznać za istotne.

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego Raportu wynikają w szczególności z następujących regulacji prawnych:

- a) Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect - z uwzględnieniem zmian wprowadzonych Uchwałą Nr 451/2013 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., z dnia 29 kwietnia 2013 roku;
- b) Ustawa o rachunkowości;
- c) Krajowe standardy rachunkowości;



d) zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Grupa Kapitałowa nie wprowadziła żadnych zmian w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad stosowanych w roku 2014.

Poniżej przedstawione zostały przyjęte i obowiązujące zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Metoda konsolidacji

Wszystkie jednostki zależne konsolidowane są metodą pełną.

Korekty konsolidacyjne ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczą:

- udziałów/kapitałów spółek zależnych,
- wzajemnych przychodów i kosztów,
- wzajemnych rozrachunków,
- transakcji kupna środków trwałych przez spółkę dominującą od spółki zależnej,
- niezrealizowanej marży w zapasach spółki zależnej na towarze zakupionym od spółki dominującej.

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych sprawozdania finansowe podlegające konsolidacji przelicza się na walutę polską według następujących zasad:

1. poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu, z wyjątkiem kapitałów własnych, przelicza się według ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy;
 - do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2014r. zastosowano następujące kursy:
1 Ltł = 1,2081 PLN
1 UAH = 0,2693 PLN
wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 062/A/NBP/2014 z dnia 31.03.2014r.
 - do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2015r. zastosowano następujące kursy:
1 EUR = 4,0890 PLN
1 UAH = 0,1623 PLN
wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 062/A/NBP/2015 z dnia 31.03.2015r.
2. poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przelicza się po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnioważonych kursów walut obcych liczonych za poszczególne miesiące kwartału kalendarzowego, ogłoszonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski;
 - do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat za I kwartał 2014 zastosowano następujące kursy:
1 Ltł = 1,2119 PLN
1 UAH = 0,3379 PLN
 - do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat za I kwartał 2015 zastosowano następujące kursy:
1 EUR = 4,1950 PLN
1 UAH = 0,1842 PLN
3. kapitały własne jednostki, przeliczone według ich stanu na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą na podstawie kursu średniego ogłoszonego na ten dzień przez Narodowy Bank Polski, wykazuje się w tej wysokości w kolejno sporządzanych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych; w przypadku emisji dodatkowych udziałów do ich przeliczenia stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wpisu do rejestru podwyższenia kapitału.
Kapitały własne, o których mowa powyżej, obejmują wykazane odrębnie:
 - 1) kapitał podstawowy,
 - 2) straty z lat ubiegłych,
 - 3) wynik finansowy netto za rok obrotowy
 - 4) różnice kursowe z przeliczenia, na które składają się w szczególności:

- a) różnice kursowe powstałe przy przeliczeniu na walutę polską kapitału własnego zgodnie z punktem 3. powyżej, a także różnice powstałe z jego przeliczenia według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy,
- b) różnice kursowe powstałe z przeliczenia na walutę polską wyniku finansowego netto, obliczonego zgodnie z punktem 2. powyżej, a także różnice powstałe z jego przeliczenia według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony według metody pośredniej na podstawie skonsolidowanego bilansu i skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz dodatkowych objaśnień i informacji.

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym zostało sporządzone na podstawie skonsolidowanego bilansu, zestawień zmian w kapitałach własnych oraz dodatkowych objaśnień i informacji.

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy umorzeniowe. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W Grupie Kapitałowej stosowane są następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki (inwestycje w obce środki trwałe)	- 10 lat
Urządzenia techniczne	- od 4 do 10 lat
Środki transportu	- od 3 do 5 lat
Pozostałe środki trwałe	- od 1 do 5 lat

Dla poszczególnych środków trwałych ustalono indywidualnie stawki amortyzacyjne bilansowe oparte na ekonomicznym okresie życia środka trwałego. Stosuje się metodę liniową amortyzacji.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania.

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdyż warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania tytułu własności składnika aktywów na korzystającego. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu są traktowane jak aktywa danej jednostki i są wyceniane wg ich wartości godziwej w momencie rozpoczęcia umowy, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu są amortyzowane zgodnie z zasadami amortyzacji aktywów trwałych będących własnością danej jednostki przez okres trwania leasingu.

Aktywa finansowe

Udziały w jednostkach powiązanych – jako inwestycje długoterminowe - są wyceniane według ceny nabycia, skorygowanej o odpis aktualizujący, jeśli nastąpiła trwała utrata ich wartości, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach są wyceniane zgodnie z zasadami określonymi w art. 28 i art. 35 ustawy o rachunkowości. Akcje nabyte w celu ich odsprzedaży w krótkim terminie (przeznaczone do obrotu) są klasyfikowane jako instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Pożyczki udzielone wyceniane są w kwocie należnej, pomniejszanej o odpis aktualizujący na należności wątpliwe, jeżeli wycena ta nie odbiega istotnie od wyceny wg skorygowanej ceny nabycia. Udzielone pożyczki oraz należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3 ust 1 pkt. 23 ustawy o rachunkowości (powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług), kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Zapasy

Materiały i towary na dzień bilansowy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu, nie wyższych niż ich cena sprzedaży netto.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 90 dni, są ujmowane i wykazywane wg kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego na nieściągalne należności. Odpis aktualizujący na należności wątpliwe oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

Należności z tytułu dostaw i usług objęte umową faktoringu pełnego (bez regresu – tj. gdy wraz z cesją wierzytelności na faktora przechodzi ryzyko niewypłacalności dłużnika) są prezentowane po pomniejszeniu o kwoty otrzymane od faktora.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie. Wyceniane są wg wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych są wyceniane po średnim kursie NBP, ustalonym na dany dzień dla danej waluty.

Różnice kursowe

1. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:



- a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a), a także w przypadku pozostałych operacji.
2. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenione zostały po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, przy czym:
- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2014. zastosowano następujące kursy:
1 EUR = 4,1713 PLN
1 LTL = 1,2081 PLN
1 UAH = 0,2693 PLN
wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 062/A/NBP/2014 z dnia 31.03.2014 r.
 - do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.03.2015r. zastosowano następujące kursy:
1 EUR = 4,0890 PLN
1 UAH = 0,1623 PLN
wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 062/A/NBP/2015 z dnia 31.03.2015 r.

Różnice kursowe, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne wycenia się w wysokości oszacowanej metodami statystycznymi.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe dana jednostka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów jednostka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

Opodatkowanie

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Dana jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic, między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.



Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dana jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest wykazywany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitał zapasowy i kapitały rezerwowe są rozliczane zgodnie z decyzjami zaprotokołowanymi w uchwałach Walnego Zgromadzenia.

Zobowiązania

Zobowiązania są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły okresu finansowego, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych, na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.

Przychody

Przychody ze sprzedaży stanowią wartość sprzedanych produktów, towarów i usług z wyłączeniem podatku od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży towarów są uznawane w momencie wysyłki towarów przez jednostkę, z uwagi na fakt, że jest to moment, w którym się te przychody realizują, a korzyści płynące z przeniesienia prawa własności towarów oraz ryzyko związane z własnością przechodzi na klienta.

Koszty

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku wyników w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim związanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy dotyczy obciążeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku odroczonego. Podatek odroczony w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych jednostka sporządza według metody pośredniej.



4. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe.

Bilans	2014	2015
	wg stanu na dzień 31.03.2014	wg stanu na dzień 31.03.2015
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	2 705 634	4 270 070
I. Wartości niematerialne i prawne	96 447	740 872
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	96 447	740 872
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 001 477	2 668 566
1. Środki trwałe	2 001 477	2 644 149
a) grunty	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	605 502	546 593
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 194 858	1 194 432
d) środki transportu	121 077	771 537
e) inne środki trwałe	80 040	131 587
2. Środki trwałe w budowie	-	24 417
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	607 710	860 632
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	607 710	860 632
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	27 343 877	21 495 080
I. Zapasy	7 293 206	5 542 362
1. Materiały	1 955 497	2 557 687
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	5 337 709	2 984 675
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	11 895 415	11 770 645
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	11 895 415	11 770 645
a) z tytułu dostaw i usług	7 077 275	7 492 893
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	4 777 513	4 276 170
c) inne	40 627	1 582
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 058 397	4 123 439
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 058 397	4 123 439
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 058 397	4 123 439
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96 859	58 634
Aktywa razem	30 049 511	25 765 150

Bilans	2014	2015
	wg stanu na dzień 31.03.2014	wg stanu na dzień 31.12.2015
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	16 576 264	13 077 614
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589 100	1 589 100
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 826 639	10 513 250
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	1 573	248 548
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	7 878 212	175 621
IX. Zysk (strata) netto	280 740	551 095
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitał mniejszości	-	37 046
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 473 247	12 650 490
I. Rezerwy na zobowiązania	181 460	257 960
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	123 526	165 686
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	57 934	92 274
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	69 908	805 053
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	69 908	805 053
a) kredyty i pożyczki	-	299 300
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	69 908	505 753
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 772 124	10 996 581
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	12 678 769	10 956 794
a) kredyty i pożyczki	327 000	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	27 384	326 097
d) z tytułu dostaw i usług	10 090 332	9 064 653
e) zaliczki otrzymane na dostawy	807 773	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	752 647	868 842
h) z tytułu wynagrodzeń	672 370	681 051
i) inne	1 263	16 151
3. Fundusze specjalne	93 355	39 787
IV. Rozliczenia międzyokresowe	449 755	590 896
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	449 755	590 896
Pasywa razem	30 049 511	25 765 150

Rachunek zysków i strat	2014		2015	
	I kwartał	narastająco 1 kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	39 573 525	39 573 525	38 967 854	38 967 854
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 138 169	9 138 169	10 588 212	10 588 211
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 435 356	30 435 356	28 379 643	28 379 643
B. Koszty działalności operacyjnej	38 843 945	38 843 945	38 465 240	38 465 240
I. Amortyzacja	150 864	150 864	230 827	230 827
II. Zużycie materiałów i energii	3 545 024	3 545 024	4 293 317	4 293 317
III. Usługi obce	2 987 476	2 987 476	3 902 639	3 902 639
IV. Podatki i opłaty	49 429	49 429	107 854	107 854
V. Wynagrodzenia	2 983 560	2 983 560	3 043 557	3 043 557
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	538 088	538 088	548 285	548 285
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	78 010	78 010	171 538	171 538
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 511 494	28 511 494	26 167 223	26 167 223
C. Zysk(strata) na sprzedaży (A-B)	729 580	729 580	502 614	502 614
D. Pozostałe przychody operacyjne	24 974	24 974	48 205	48 205
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 667	6 667	24 390	24 390
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	18 307	18 307	23 814	23 815
E. Pozostałe koszty operacyjne	33 236	33 236	21 815	21 815
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	33 236	33 236	21 815	21 815
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	721 318	721 318	529 004	529 004
G. Przychody finansowe	19 206	19 206	252 149	252 149
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	17 012	17 012	909	909
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	2 194	2 194	251 240	251 240
H. Koszty finansowe	377 860	377 860	69 738	69 738
I. Odsetki	29 711	29 711	55 077	55 077
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	348 149	348 149	14 661	14 661
I. Zysk(strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	362 664	362 664	711 415	711 415
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych(J.I.-J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
N. Zysk(strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw wł.	-	-	-	-
O. Zysk(strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	362 664	362 664	711 415	711 415
P. Podatek dochodowy	81 924	81 924	200 020	200 020
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-	- 39 700	- 39 700
S. Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)	280 740	280 740	551 095	551 095

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2014		2015	
	I kwartał	I kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	16 045 796	16 045 796	12 368 307	12 368 307
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	16 045 796	16 045 796	12 368 307	12 368 307
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 589 100	1 589 100	1 589 100	1 589 100
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 589 100	1 589 100	1 589 100	1 589 100
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	6 826 639	6 826 639	10 513 250	10 513 250
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	6 826 639	6 826 639	10 513 250	10 513 250
3. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	-248 154	-248 154	90 336	90 336
3.1. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	249 727	249 727	158 212	158 212
3.2. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	1 573	1 573	248 548	248 548
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 878 212	7 878 212	- 1 370 249	- 1 370 249
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	10 093 894	10 093 894	845 433	845 433
4.2. Zmiana zysku z lat ubiegłych	-	-	1 545 870	1 545 870
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	10 093 894	10 093 894	2 391 303	2 391 303
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 215 682	-2 215 682	-2 215 682	-2 215 682
4.5. Zmiana straty z lat ubiegłych	-	-	-	-
4.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 215 682	- 2 215 682	-2 215 682	-2 215 682
4.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	7 878 212	7 878 212	175 621	175 621
5. Wynik netto				
5.1. Zysk netto na początek okresu	-	-	-	-
5.2. Zysk netto za okres	280 740	280 740	551 095	551 095
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	16 576 264	16 576 264	13 077 614	13 077 614
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	11 014 414	11 014 414	11 647 424	11 647 424

Rachunek przepływów pieniężnych	2014		2015	
	I kwartał	I kwartał	I kwartał	narastająco 1 kwartał
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej				
I. Zysk (netto)	280 740	280 740	551 095	551 095
II. Korekty razem	-3 242 992	-3 242 992	-389 472	-389 471
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	-2 962 252	-2 962 252	161 623	161 624
B. Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej				
I. Wpływy	6 667	6 667	24 390	24 390
II. Wydatki	275 800	275 800	43 054	43 054
III. Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	-269 133	-269 133	-18 664	-18 664
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	327 000	327 000	305 600	305 600
II. Wydatki	178 957	178 957	170 298	170 298
III. Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)	148 043	148 043	135 302	135 302
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III +/- C.III)	- 3 083 342	- 3 083 342	278 262	278 262
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 3 083 342	- 3 083 342	278 262	278 262
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 141 739	11 141 739	3 845 177	3 845 177
G. Środki pieniężne na koniec okresu	8 058 397	8 058 397	4 123 439	4 123 439

5. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta, w okresie, którego dotyczy raport wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

5.1. Wprowadzenie.

Na wyniki Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. dominujący wpływ miała działalność i wyniki Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. Zdaniem Zarządu jednostki dominującej, łączne przychody ze sprzedaży wszystkich czterech spółek zależnych Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A., w I kwartale 2015 roku, nie stanowiły wartości, która w sposób istotny wpłynęła na przychody Grupy Kapitałowej.

W I kwartale 2015 roku skala działalności spółek zależnych nie uległa istotnym zmianom w porównaniu do ich działalności w IV kwartale 2014 roku. Pomimo złożonej sytuacji rynkowej, a także, w przypadku spółek zagranicznych (Litwa i Ukraina), niejasnej sytuacji politycznej, spółki te kontynuują swą działalność w sposób niezakłócony.

5.2. Jednostka dominująca - Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

Pierwszy kwartał 2015 roku był kolejnym kwartałem poprawy wyników spółki. Jakkolwiek wielkość przychodów pozostawała na podobnym poziomie jak rok wcześniej, to jednak nastąpiła istotna poprawa rentowności operacyjnej jak i zyskowności spółki. Zmianie ulegała także struktura przychodów, zwiększeniu uległy przychody z tytułu wykonywania usług serwisowych. W ocenie Zarządu, Spółka najtrudniejszy okres zmian ma już za sobą, a obecnie będziemy mieli do czynienia ze stopniową poprawą jej wyników.

Wartość przychodów netto ze sprzedaży Spółki, w I kwartale 2015 roku wyniosła 38 837 663 złote, podczas gdy wartość przychodów netto ze sprzedaży Spółki w I kwartale 2014 roku wyniosła 39 903 019 złotych. Zatem wartość przychodów netto ze sprzedaży Spółki w I kwartale 2015 roku była nieznacznie niższa, niż w I kwartale 2014 roku.

Zysk na sprzedaży w I kwartale 2015 roku wyniósł 784 850 złotych, podczas gdy w I kwartale 2014 roku wyniósł 736 624 złote. Zysk na działalności operacyjnej wyniósł w I kwartale 2015 roku 873 411 złotych, podczas gdy w tym samym okresie 2014 roku było to tylko 728 362 złote.

Zysk netto w I kwartale 2015 roku wyniósł 867 285 złotych, podczas gdy w I kwartale 2014 roku wyniósł on 616 138 złotych, co oznacza, że zysk w I kwartale tego roku był o ok. 40% wyższy niż rok wcześniej.

Aktywność Zarządu w dalszym ciągu ukierunkowana była na kontynuowaniu działalności Spółki na wyższym poziomie niż osiągnięty w poprzednim roku oraz stworzeniu podstaw do dalszego niezakłóconego i bezpiecznego rozwoju Spółki, przy jednoczesnym wdrażaniu nowych projektów biznesowych.

W zakresie usług świadczonych przez Spółkę aktywność Zarządu ukierunkowana była w dalszym ciągu na pozyskanie nowych zleceń oraz nowych zleceniodawców. Podjęte zostały także liczne działania optymalizujące strukturę kosztów i poprawiające efektywność działania Spółki w tym obszarze biznesowym. Prowadzono też intensywne działania w zakresie pozyskania dodatkowych zleceń dotyczących wykonywania usług na najwyższych poziomach zaawansowania technicznego i technologicznego. W tym samym czasie kontynuowane są działania zmierzające do dywersyfikacji

zleceń serwisowych, w tym poszukiwanie zleceń spoza terytorium Polski.

W pierwszym kwartale 2015 roku, tak jak we wcześniejszym okresie, kontynuowane były też intensywne prace związane z przygotowaniem i wdrożeniem nowoczesnego, zintegrowanego systemu informatycznego dla Spółki.

W dystrybucyjnym obszarze działalności Spółki aktywność Zarządu ukierunkowana była w dalszym ciągu na doprowadzenie do zawarcia umów dystrybucyjnych z dalszymi producentami sprzętu telekomunikacyjnego oraz rozszerzenie dystrybucji towarów do wybranych – w wyniku przeprowadzonych uprzednio analiz – kanałów dystrybucji, jak i kluczowych odbiorców, przede wszystkim na terenie kraju.

W pierwszym kwartale 2015 r. Spółka konsekwentnie stosowała politykę ograniczania sprzedaży pozakrajowej. Ograniczenie to podyktowane było faktem masowych i niedefiniowalnych czasowo postępowań kontrolnych w stosunku do podmiotów z branży elektronicznej, prowadzonych przez Urząd Kontroli Skarbowej, często związanych z przedłużeniem terminu zwrotu nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym.

W spółce Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. toczą się postępowania kontrolne, które dotyczą lat 2012 i 2013. Postępowania te prowadzone są w związku ze wzmożoną w ostatnim czasie polityką kontroli, prowadzoną przez władze skarbowe, w zakresie transakcji dotyczących obrotu elektroniką, w tym telefonami komórkowymi.

W ocenie Zarządu wszelkie transakcje zawierane przez Spółkę były realizowane zgodnie z prawem, przy dochowaniu należytej staranności, niemniej jednak sama możliwość nielimitowanego czasowo wstrzymania zwrotu powołanego podatku stanowi czynnik ryzyka.

Szersze informacje w zakresie dotyczącym powołanych postępowań kontrolnych zawarte były w raportach rocznych za 2014 r. opublikowanych w dniu 16 kwietnia 2015 r.

Zdaniem Zarządu, podejmowane przez Zarząd działania powinny pozwolić Spółce na dalszy wzrost w bliskiej przyszłości, przy zapewnieniu jej stabilizacji finansowej i pełnego bezpieczeństwa w zakresie cash-flow .

5.3. Jednostki powiązane - spółki zależne.

Spółki zależne zlokalizowane poza granicami kraju (na Ukrainie i na Litwie) w dalszym ciągu działają w trudnym otoczeniu rynkowym i politycznym. W ocenie Zarządu jednostki dominującej, w przypadku Ukrainy, dodatkowym obciążeniem są skutki działań o charakterze militarnym. Skutkowało to gwałtownym osłabieniem ukraińskiej waluty wobec Euro. Z punktu widzenia biznesowego, osłabienie Hrywny nie jest tak istotnym czynnikiem, gdyż obecne przychody spółki są denominowane w Euro, a spółka zachowuje płynność i konsekwentnie spłaca swoje zadłużenie. Obecna sytuacja nadal nie sprzyja także prowadzeniu faktycznej działalności gospodarczej na terytorium Ukrainy.

Jednostka dominująca nadal traktuje spółki poza granicami kraju jako inwestycję mogącą w przyszłości otworzyć możliwość dalszego rozwoju na terytorium innym niż Polska, z pełną świadomością ryzyka związanego z prowadzeniem działalności w obcym otoczeniu rynkowym, z obcym porządkiem prawnym i zwyczajami.

W przypadku spółki zależnej działającej na terytorium Litwy nastąpiła stabilizacja działalności gospodarczej tej spółki, z właściwą kadrą pracowniczą i możliwościami dalszego rozszerzenia działalności.

W przypadku spółki zależnej działającej na terytorium Ukrainy, w związku z sytuacją na terenie samej Ukrainy, istotnym obecnie dla Grupy Kapitałowej elementem działalności tej spółki jest pozyskiwanie i przygotowywanie w pełni wykwalifikowanych techników – elektroników. Z uwagi na niedobór wykwalifikowanych techników-elektroników występujący na rynku polskim, ta spółka zależna rekrutuje i weryfikuje kwalifikacje oraz przygotowuje do pracy na terytorium Polski ukraińskich pracowników. Osoby te, po uzyskaniu stosownych zezwoleń, pracują w Polsce zgodnie ze zleceniami spółki ukraińskiej. W I kwartale 2015 roku, podobnie jak we wcześniejszych kwartałach, nie doszło do zakłóceń w tejszej działalności spółki zależnej.

Niemniej jednak koniecznym jest wskazanie, iż w przypadku Ukrainy istotnymi czynnikami ryzyka, które należy uwzględnić są występujące w ostatnim okresie faktyczne działania militarne na terytorium kraju, natomiast pozytywnym jest postępująca stabilizacja polityczna i pogłębiająca się współpraca z Unią Europejską.

Jak zasygnalizowano we wcześniejszych raportach, w zakresie dotyczącym dystrybucji Grupa Kapitałowa CCS konsekwentnie stosuje politykę ograniczania sprzedaży pozakrajowej, co miało negatywny wpływ na wyniki spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. i w konsekwencji na wyniki całej Grupy Kapitałowej.

W spółce Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. toczą się postępowania kontrolne dotyczące miesięcy marzec – lipiec 2013 r. oraz październik 2013 – styczeń 2014 r. Postępowania te prowadzone są w związku ze wzmożoną w ostatnim czasie polityką kontroli prowadzoną przez władze skarbowe w zakresie transakcji dotyczących obrotu elektroniką, w tym telefonami komórkowymi.

W ocenie Zarządu wszelkie transakcje zawierane przez spółkę Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. były realizowane zgodnie z prawem, przy dochowaniu należytej staranności, niemniej jednak sama możliwość nielimitowanego czasowo wstrzymania zwrotu powołanego podatku stanowi czynnik ryzyka.

W zakresie dotyczącym spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. prowadzone przez Urząd Kontroli Skarbowej postępowania kontrolne związane są z przedłużeniem zwrotu podatku VAT w kwocie 3.552.345 zł. Do chwili przekazania niniejszego raportu w postępowaniach tych nie zapadły jakiegokolwiek wiążące dla spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. decyzje. Wstrzymanie zwrotu tak znacznej kwoty podatku VAT w spółce zależnej spowodowało istotne ograniczenie jej działalności.

Szersze informacje w zakresie dotyczącym powołanych postępowań kontrolnych zawarte były w raportach rocznych za 2014 r. opublikowanych w dniu 16 kwietnia 2015 r.

Spółka CCS Energia sp. z o.o. pozostaje w początkowej fazie działalności operacyjnej, polegającej na organizacji dystrybucji i instalacji rozwiązań technicznych i elektronicznych zapewniających optymalizację zużycia energii. Udziałowcy zakładali, że projektowana działalność tej spółki, polegająca na wdrażaniu u potencjalnych klientów nowoczesnych rozwiązań technicznych i elektronicznych zapewniających optymalizację zużycia energii spotka się z zainteresowaniem klientów i pozytywną reakcją rynkową. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, pomimo przeprowadzenia kilkunastu audytów u potencjalnych klientów i złożenia kilkunastu ofert, nie udało się tej spółce zawrzeć żadnego kontraktu dotyczącego dystrybuowanych rozwiązań, co wskazuje na istnienie istotnych czynników ryzyka związanych z działalnością tej spółki. Jednym z czynników ryzyka jest niewiadoma w postaci poziomu zapotrzebowania na innowacyjne rozwiązania dystrybuowane przez tę spółkę, z uwagi na fakt, że tego typu usługi nie są na dzień dzisiejszy powszechnie oferowane na rynku.

5.4. Grupa Kapitałowa – wyniki skonsolidowane.

W I kwartale 2015 roku wartość skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej była minimalnie niższa w porównaniu do I kwartału 2014 roku.

Pomimo tego, osiągnięty zysk netto jest blisko dwukrotnie większy niż w I kwartale roku 2014. Zarząd stoi na stanowisku, iż widoczne są już istotne oznaki poprawy sytuacji konkurencyjnej Grupy Kapitałowej na rynku, co powinno mieć konkretne przełożenie na poprawę warunków finansowych w nieodległej przyszłości.

Niestety, podobnie jak w IV kwartale 2014 roku, strata nowo powstałej spółki CCS Energia sp. z o.o., miała negatywny wpływ na wynik skonsolidowany w pierwszym kwartale 2015 roku.

Podsumowując informacje zawarte w punkcie 5 niniejszego raportu należy stwierdzić, że w dalszym ciągu jednostka dominująca miała decydujący wpływ na całkowitą wartość przychodów netto ze sprzedaży Grupy Kapitałowej oraz na skonsolidowane wyniki Grupy Kapitałowej osiągnięte w I kwartale bieżącego roku.

6. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz.

Jednostka dominująca nie publikowała prognoz dotyczących roku 2015.

7. Informacje na temat wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwach Grupy Kapitałowej.

W I kwartale 2015 roku Spółka, kontynuowała prace nad rozwojem nowoczesnego systemu informatycznego umożliwiającego bardziej zaawansowany monitoring i analitykę dotyczące wykonywanych usług i ich jakości, wspieranie rosnącej ilości napraw oraz transakcji handlowych oraz umożliwiającego sprawne prowadzenie gospodarki magazynowej.

8. Informacja o strukturze akcjonariatu jednostki dominującej ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % głosów na Walnym Zgromadzeniu, według stanu na dzień przekazania raportu:

Imię i nazwisko	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Jerzy Maciej Zygmunt	9 012 842	56,72	9 012 842	56,72
Robert Frączek	1 745 000	10,98	1 745 000	10,98
Fundusze inwestycyjne zarządzane przez TFI PZU S.A.	800 000	5,03	800 000	5,03
Pozostali	4 333 158	27,27	4 333 158	27,27

(Dane procentowe, w powyższej tabeli, zaokrąglone zostały do drugiego miejsca po przecinku).

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową.

Na dzień sporządzenia raportu Grupa Kapitałowa zatrudniała 242,5 osoby (w przeliczeniu na pełne etaty).



10. Oświadczenie Zarządu jednostki dominującej dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za I kwartał 2015 roku.

Zarząd Cyfrowego Centrum Serwisowego S.A. z siedzibą w Piasecznie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, niniejszy skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku, zawarte w nim dane i informacje oraz dane porównywalne, zostały sporządzone i przedstawione zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz, że skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy Kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

